

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12.2023

v  - eurocentoch ☒ - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac   rok     do mesiac   rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od   rok     do   rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná závierka

\*)

☒ - zostavená  
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C I K A U T X O S K S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B U D O V A T E Ľ S K A

Číslo

6

PSČ

9 4 0 6 4

Názov obce

N O V É Z A M K Y

Číslo telefónu

0 9 1 5 / 8 8 5 3 5 4

Číslo faxu

0     /

E-mailová adresa

e m a t y a s @ c i k a u t x o . c o m

|                              |                                                                  |                                                                              |                                                                                                                             |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>23.01.2024 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za<br>zostavenie účtovnej<br>závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky alebo<br>fyzickej osoby, ktorá je<br>účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:               |                                                                  |                                                                              |                                                                                                                             |

\*) Vyznačuje sa ☒

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke**  
**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Dátum založenia 29.1.2005

Predmet činnosti Výroba ostatných výrobkov z gumy  
Výroba výrobkov z plastických látok

Bežné obdobie (BO)  
Predchádzajúce obdobie (PO)

**A.c) Počet zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 273,4                 | 303,7                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 277                   | 309                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 14                    | 15                                           |

**A.d) Podniky je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**
☐ Áno ☒ Nie
**A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**
☒ riadna ☐ mimoriadna
Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- |                                              |                                              |                                            |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> rozdelenie          | <input type="checkbox"/> zlúčenie            | <input type="checkbox"/> splnutie          |
| <input type="checkbox"/> zmena právnej formy | <input type="checkbox"/> začiatok likvidácie | <input type="checkbox"/> koniec likvidácie |
| <input type="checkbox"/> vyhlásenie konkurzu | <input type="checkbox"/> zrušenie konkurzu   |                                            |

**A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

20.04.2023

Schválenie audítora: RENAUDIT Consulting, s.r.o.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 07.08.2023.

**B.b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a štruktúra spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**  
 Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár                                             | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                 | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |
| a                                                               | b                                | c   | d                                 | e                                                  |
| Cikautxo S.Coop,<br>Bo. Magdalena 2-B<br>48710 Berriatua, Spain | 6.639                            | 100 | 100                               | 100                                                |
| <b>Spolu</b>                                                    | 6.639                            | 100 | 100                               | 100                                                |
|                                                                 |                                  |     |                                   |                                                    |

### **C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

- C.a)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:  
**CIKAUTXO S.COOP, so sídlom BARRIO MAGDALENA 2-B, 48710 BERRIATUA, Španielsko**  
**ICO ESF48060289**
- C.b)** Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
- C.c)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:  
**CIKAUTXO S.COOP, so sídlom BARRIO MAGDALENA 2-B, 48710 BERRIATUA, Španielsko**  
Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:
- C.d)** Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu NIE

### **D. Ďalšie informácie**

|                            |                            |                                 |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| a/ rozpracované v časti E. | e/ rozpracované v časti I. | i/ rozpracované v časti M. a N. |
| b/ rozpracované v časti F. | f/ rozpracované v časti J. | j/ rozpracované v časti O.      |
| c/ rozpracované v časti G. | g/ rozpracované v časti K. | k/ rozpracované v časti P.      |
| d/ rozpracované v časti H. | h/ rozpracované v časti L. | l/ rozpracované v časti R.      |

### **E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.**

**E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** ☒ Áno ☐ Nie

Zvážili sme všetky potenciálne dopady vojny na Ukraine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt”, i keď nás ovplyvnilo hlavne v zvýšeníach ceny materiálov a energií.

Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

Rovnako sme nezaznamenali významné problémy s včasnosťou alebo stabilitou dodávok a služieb pre zabezpečenie výrobného procesu a predaja našich výrobkov v dôsledku dopadu ekonomickej krízy vo svete a vojnového konfliktu.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom období.

Spoločnosť má k dispozícii dostatočné úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky. Dostupnosť úverových zdrojov v rámci skupiny, ako aj vývoj v podnikaní a predaji našej produkcie umožnia spoločnosti plniť si svoje finančné záväzky.

**E.b) Zmeny účtovných zásad a metód**☐ Áno ☒ Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy                     | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|
| Bez zmeny, metódy a zásady konzistentne aplikované |             |                                             |

Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné. Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, v ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

**E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:****Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**☐ Áno ☒ Nie

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☐ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo**Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok**☐ Áno ☒ Nie

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:**Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**☒ Áno ☐ Nie

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení☒ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☒ clo ☒ ostatné VON**Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou**☐ Áno ☒ Nie

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

☐ priame náklady☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku☐ inak:**Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere**☐ Áno ☒ Nie

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)☐ inak:**Podnik nakupoval zásoby**☒ Áno ☐ Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT 1, čl.2

☒ spôsobom A účtovania zásob☐ spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení☒ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☒ clo ☒ ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☐ pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

## Poznámky Úč POD 3 - 01

☒ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

|                            |
|----------------------------|
| VON                        |
| _____ x výdaj zo skladu    |
| PS zásob + príjem na sklad |

Popis:

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

### Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne  
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
☐ iný spôsob: pevné ceny

### Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou

☒ Áno ☐ Nie

7) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
  - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

### Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

- 8) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**  
9) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

### Podnik prijal darovaný majetok

☐ Áno ☒ Nie

- 10) majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

### Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

☐ Áno ☒ Nie

Novozistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

### E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku         | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Budovy               | 20 rokov         | 5%             | Lineárna        |
| Stroje a technológia | 4-6 a 10 rokov   | 25-16,6 a 10%  | lineárna        |
|                      |                  |                |                 |
|                      |                  |                |                 |

☒ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania, pričom za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového pri vyradení majetku v priebehu roka.

Odpisy účtovné a daňové sa nerovnajú u majetku, ktorého ekonomického využitie bolo počas roka nižšie.

#### **Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v ako účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty. Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konania dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženie hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny. Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokoch. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán. Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spojať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **Spôsob oceňovania záväzkov**

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich uhradu. Významnú časť rezerv tvoria rezervy na dodatočné žľavy z ceny predávaných výrobkov podľa Zmluvy s jednotlivými zákazníkmi.

**Spôsob prepočítania cudzej meny**

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účt zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**E.e) Dotácie poskytnuté:** žiadne

**E.f) Opravy chýb minulých účtovných období :** **0 €**

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy****F.a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie             |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivovacie náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                 | 76.237       |                       |               |                  | 440.743              |                                  | 516.980    |
| Prírastky                          | 440.743                           |              |                       |               |                  |                      |                                  | 440.743    |
| Úbytky                             |                                   |              |                       |               |                  | 440.743              |                                  | 440.743    |
| Presuny                            |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 440.743                           | 76.237       |                       |               |                  | 0                    |                                  | 516.980    |
| Oprávky                            |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                 | 67.054       |                       |               |                  |                      |                                  | 67.054     |
| Prírastky                          | 88.149                            | 7.503        |                       |               |                  |                      |                                  | 95.652     |
| Úbytky                             |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 88.149                            | 74.557       |                       |               |                  |                      |                                  | 162.706    |
| Opravné položky                    |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                          |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                 |                                   |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                 | 9.183        |                       |               |                  | 440.743              |                                  | 449.926    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 352.594                           | 1.680        |                       |               |                  | 0                    |                                  | 354.274    |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivovacie náklady na vývoj<br>b            | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>I |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 76.237       |                       |               |                  | 415.018              |                                  | 491.255    |
| Prírastky                          |                                              |              |                       |               |                  | 25.725               |                                  | 25.725     |
| Úbytky                             |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |



Poznámky Úč POD 3 - 01

|                                           |  |        |  |  |  |         |  |         |
|-------------------------------------------|--|--------|--|--|--|---------|--|---------|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 76.237 |  |  |  | 440.743 |  | 516.980 |
| Oprávky                                   |  |        |  |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 53.928 |  |  |  |         |  | 53.928  |
| Prírastky                                 |  | 13.126 |  |  |  |         |  | 13.126  |
| Úbytky                                    |  |        |  |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 67.054 |  |  |  |         |  | 67.054  |
| Opravné položky                           |  |        |  |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |        |  |  |  |         |  |         |
| Prírastky                                 |  |        |  |  |  |         |  |         |
| Úbytky                                    |  |        |  |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |        |  |  |  |         |  |         |
| Zostatková hodnota                        |  |        |  |  |  |         |  |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 22.309 |  |  |  | 415.018 |  | 437.327 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 9.183  |  |  |  | 440.743 |  | 449.926 |

**F.a) informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| A                                         | b                     | C         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 199.164               | 6.954.951 | 13.215.331                                        |                                       |                                 |             | 14.749          | 53.937                      | 20.438.132 |
| Prírastky                                 |                       | 6.313     | 743.563                                           |                                       |                                 |             | 1.984.033       | 170.772                     | 2.904.681  |
| Úbytky                                    |                       |           | 1.673.917                                         |                                       |                                 |             | 717.435         | 53.937                      | 2.445.289  |
| Presuny                                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 199.164               | 6.961.264 | 12.284.977                                        |                                       |                                 |             | 1.281.347       | 170.772                     | 20.897.524 |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 4.753.415 | 10.667.858                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 15.421.273 |
| Prírastky                                 |                       | 236.899   | 967.877                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1.204.776  |
| Úbytky                                    |                       |           | 1.687.018                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1.687.018  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 4.990.314 | 9.948.717                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 14.939.031 |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |

Poznámky Úč POD 3 - 01

|                                           |         |           |           |  |  |  |           |         |           |
|-------------------------------------------|---------|-----------|-----------|--|--|--|-----------|---------|-----------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |           | 330.967   |  |  |  |           |         | 330.967   |
| Prírastky                                 |         |           |           |  |  |  |           |         |           |
| Úbytky                                    |         |           | 113.412   |  |  |  |           |         | 113.412   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |           | 217.555   |  |  |  |           |         | 217.555   |
| Zostatková hodnota                        |         |           |           |  |  |  |           |         |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 199.164 | 2.201.536 | 2.216.506 |  |  |  | 14.749    | 53.937  | 4.685.892 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 199.164 | 1.970.950 | 2.118.705 |  |  |  | 1.281.347 | 170.772 | 5.740.937 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                         | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | J          |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 199.164                                      | 6.986.969 | 12.958.987                                        |                                       |                                 |             | 586.869         | 42.841                      | 20.774.830 |
| Prírastky                                 |                                              |           | 1.203.824                                         |                                       |                                 |             | 631.704         | 53.937                      | 1.889.465  |
| Úbytky                                    |                                              | 32.018    | 947.479                                           |                                       |                                 |             | 1.203.824       | 42.841                      | 2.226.163  |
| Presuny                                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 199.164                                      | 6.954.951 | 13.215.331                                        |                                       |                                 |             | 14.749          | 53.937                      | 20.438.132 |
| Oprávky                                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 4.538.079 | 10.635.242                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 15.173.321 |
| Prírastky                                 |                                              | 247.354   | 980.095                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1.227.449  |
| Úbytky                                    |                                              | 32.018    | 947.479                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 979.497    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 4.753.415 | 10.667.858                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 15.421.273 |
| Opravné položky                           |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |           | 0                                                 |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Prírastky                                 |                                              |           | 330.967                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 330.967    |
| Úbytky                                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |           | 330.967                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 330.967    |

|                                           |         |           |           |  |  |  |         |        |           |
|-------------------------------------------|---------|-----------|-----------|--|--|--|---------|--------|-----------|
| Zostatková hodnota                        |         |           |           |  |  |  |         |        |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 199.164 | 2.448.890 | 2.323.745 |  |  |  | 586.869 | 42.841 | 5.601.509 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 199.164 | 2.201.536 | 2.216.506 |  |  |  | 14.749  | 53.937 | 4.685.892 |

V roku 2022 spoločnosť identifikovala riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a znehodnotenia DHM na oddelenie vstrekovania, nakoľko došlo k uzavretiu výrobného procesu. Kvôli tomu spoločnosť vytvorila opravnú položku na tie DHM, ktoré už nebudú použité. V roku 2023 došlo k odpredaju časti nepoužívaného majetku, preto sa alikvotná časť opravnej položky zrušila.

Vzhľadom na vývoj tržieb na oddelení extrúzie, spoločnosť prehodnotila dopad situácie na znehodnotenie majetku. Spoločnosť má za to, že k znehodnoteniu nedochádza nakoľko zákazky v automobilovom priemysle sú postihnuté posunom, ale po obnovení štandardnej situácie bude využiteľnosť majetku opäť na predchádzajúcej úrovni.

Stanovený odpisový plán podľa spoločnosti dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Za rok 2023 spoločnosť neeviduje majetok, ktorý bol nepotrebný alebo nepoužívaný.

**Podnik má dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik**

☐ Áno

☒ Nie

#### F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Poistený majetok                                                                                                                            | Poistná suma | Platnosť zmluvy od-do |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|
| Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu + pripoistenie za škodu spôsobenú inak ako na zdraví, usmrtením, poškodením alebo zničením veci |              |                       |
| Majetok podniku – GENERALI SLOVENSKO                                                                                                        | 43.799.716 € | 1.1.2023-31.12.2023   |
|                                                                                                                                             |              |                       |

#### F.c) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

#### F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

| Majetok             | Hodnota |    |
|---------------------|---------|----|
|                     | BO      | PO |
| Nie je taký majetok |         |    |

#### F.f) Charakteristika Goodwilu

| Spôsob nadobudnutia goodwillu | Hodnota | Spôsob výpočtu hodnoty |
|-------------------------------|---------|------------------------|
| Žiadny                        |         |                        |

**F.g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku**

| Dôvod účtovania | Obstarávacía hodnota | Oprávky | Zostatková hodnota |
|-----------------|----------------------|---------|--------------------|
|                 |                      |         |                    |

**F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období**

| Náklady | Náklady na výskum | Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktivované | Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – aktivované |
|---------|-------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|         |                   |                                                            |                                                          |

Spoločnosť v roku 2023 ukončila vývoj a jeho výsledky zaradila do používania. Nové vývojové projekty v roku 2023 neboli.

**F.i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom):

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | x                     | x                                    | x                                                          | x                                                       | 0                   |

**F.j) informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a                                         | B                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              |                                                           |                               | 2.414.000                |             |                                              |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Presuny                                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |

**Poznámky Úč POD 3 - 01**

|                                           |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
|-------------------------------------------|---|---|---|-----------|---|---|---|---|---|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0 | 0 | 0 | 2.414.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky                           |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
| Prírastky                                 |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
| Úbytky                                    |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
| Účtovná hodnota                           |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0 | 0 | 0 | 2.414.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0 | 0 | 0 | 2.414.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a                                         | b                                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j     |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |                                                           |                               | 0                        |             |                                              |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                                              |                                                           |                               | 2.414.000                |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Presuny                                   |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |                                                           |                               | 2.414.000                |             |                                              |                 |                             |       |
| Opravné položky                           |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Účtovná hodnota                           |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav</b>                               | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |

|                                 |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
|---------------------------------|---|---|---|-----------|---|---|---|---|---|
| na začiatku účtovného obdobia   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 2.414.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**F. j) a l) informácie o dlhových CP držaných do splatnosti**

| Dlhové CP držané do splatnosti<br>a                   | Druh CP<br>b | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>c | Zvýšenie hodnoty<br>d | Zníženie hodnoty<br>e | Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období<br>f | Stav na konci účtovného obdobia<br>g |
|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov                      |              |                                         |                       |                       |                                                            |                                      |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane |              |                                         |                       |                       |                                                            |                                      |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane  |              |                                         |                       |                       |                                                            |                                      |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                 |              |                                         |                       |                       |                                                            |                                      |
| <b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>           | <b>x</b>     | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                             |

**F. písm. j) a l) informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

| Dlhodobé pôžičky<br>a                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Zvýšenie hodnoty<br>c | Zníženie hodnoty<br>d | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov                      | 2.414.000                               |                       |                       |                                                        | 2.414.000                            |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane |                                         |                       |                       |                                                        |                                      |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane  |                                         |                       |                       |                                                        |                                      |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                 |                                         |                       |                       |                                                        |                                      |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                         | <b>2.414.000</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>2.414.000</b>                     |

**F.m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

| Dlhodobý finančný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | Žiadny                           |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | Žiadny                           |

**F.n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky**

| Majetok    | Druh ocenenia/ reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/ | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania |    |
|------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----|
|            |                                                                  | BO                                                                  | PO |
| Bez náplne |                                                                  |                                                                     |    |

**F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy.**

Tabuľka č. 1

| Zásoby<br><br>a                                    | Bežné účtovné obdobie                                   |                       |                                                              |                                                                             |                                                      |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                    | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br><br>b | Tvorba<br>OP<br><br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br><br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br><br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br><br>f |
| Materiál                                           | 25.348                                                  | 23.112                |                                                              |                                                                             | 48.460                                               |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby |                                                         | 48.918                |                                                              |                                                                             | 48.918                                               |
| Výrobky                                            | 106.010                                                 |                       | 72.231                                                       |                                                                             | 33.779                                               |
| Zvieratá                                           |                                                         |                       |                                                              |                                                                             |                                                      |
| Tovar                                              |                                                         |                       |                                                              |                                                                             |                                                      |
| Nehnutelnosť na predaj                             |                                                         |                       |                                                              |                                                                             |                                                      |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  |                                                         |                       |                                                              |                                                                             |                                                      |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>131.358</b>                                          | <b>23.112</b>         | <b>72.231</b>                                                |                                                                             | <b>131.157</b>                                       |

**Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám** – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

**Dôvod zúčtovania** opravných položiek je buď vyraďenie zásob zo súvahy (predaj alebo spotreba) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia.

Spoločnosť eviduje pomalyobrátkové zásoby, a je riziko zníženia hodnoty kvôli nepoužitelnosti, a z toho dôvodu bola vytvorená opravná položka. V prípade surového materiálu ide hlavne o komponenty, ktoré spoločnosť nedokáže bez obmedzenia ďalej použiť pri výrobe.

Pri výrobkoch je spoločnosť nútená držať dohodnuté množstvo z vyrobenej série pre prípad garančnej záruky vyplývajúcej zo zmluvy so zákazníkom, ale kvôli zvýšeniu skladovej ceny pri niektorých referenciách predajná cena je nižšia než skladová cena, preto bola vytvorená OP na výrobky.

Tabuľka č. 2

| Nehnutelnosť na predaj                                                 | Hodnota |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     | 0       |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | 0       |

**F.p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo o zásobách, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

| Zásoby                                                                  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                                |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                                |

**F.q) informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**  
Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a          | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby |                               |                                                      |                                                                                |
| Náklady na zákazkovú výrobu |                               |                                                      |                                                                                |
| Hrubý zisk / hrubá strata   |                               |                                                      |                                                                                |

Tabuľka č. 2

| Hodnota zákazkovej výroby<br>A                                      | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         |                               |                                                                                |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku |                               |                                                                                |
| Suma prijatých preddavkov                                           |                               |                                                                                |
| Suma zadržanej platby                                               |                               |                                                                                |

Tabuľka č. 3

| Názov položky<br>A                                            | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj |                               |                                                      |                                                                                                                  |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj |                               |                                                      |                                                                                                                  |
| Hrubý zisk / hrubá strata                                     |                               |                                                      |                                                                                                                  |

Tabuľka č. 4

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj<br>A                              | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj |                               |                                                                                                                  |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku                           |                               |                                                                                                                  |
| Suma prijatých preddavkov                                                                     |                               |                                                                                                                  |
| Suma zadržanej platby                                                                         |                               |                                                                                                                  |



**F.r) vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

| Pohľadávky<br>a                                                          | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>B | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                                                   |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 1.496                                               |                   | -1.496                                                   |                                                                      | 0                                                |
| Spolu                                                                    | <b>1.496</b>                                        |                   | <b>-1.496</b>                                            |                                                                      | <b>0</b>                                         |

Vzhľadom na vekovú štruktúru pohľadávok k 31.12.2023 nie je potrebné tvoriť žiadnu ďalšiu opravnú položku, Spoločnosť neidentifikovala ani žiadne iné dôvody, pre ktoré by bola nejaká pohľadávka riziková.

**Dôvod tvorby opravných položiek** je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti

**Dôvod zúčtovania** opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

**Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti

**F.s) veková štruktúra pohľadávok**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>A                                                       | V lehote splatnosti<br>B | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>D |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 3.234                    | 0                         | 3.234                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                           | 1.326.723                | 0                         | 1.326.723             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>1.329.957</b>         | <b>0</b>                  | <b>1.329.957</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného s tyku                                           | 5.258.610                | 633.885                   | 5.892.495             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 69.301                   | 46.242                    | 115.543               |

**Poznámky Úč POD 3 - 01**

|                                                  |                  |                |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                  |                |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                  |                |                  |
| Sociálne poistenie                               |                  |                |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 292.336          |                | 292.336          |
| Iné pohľadávky                                   | 31.048           |                | 31.048           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>5.651.295</b> | <b>680.127</b> | <b>6.331.422</b> |

Tabuľka č. 2

| <b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| A                                                                 | b                            | C                                                   |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 680.127                      | 389.959                                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 5.651.295                    | 6.282.561                                           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>6.331.422</b>             | <b>6.672.520</b>                                    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1.329.957                    | 1.716.780                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                              |                                                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>1.329.957</b>             | <b>1.716.780</b>                                    |

**F.t) a u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia**

| <b>Opis predmetu záložného práva</b>                               | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |                           |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                                                                    | <b>Hodnota predmetu</b>      | <b>Hodnota pohľadávky</b> |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                              | 0                         |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | X                            | 0                         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | X                            | 0                         |

**F.v) Odložená daňová pohľadávka – uvedené v časti G.f)**
**F.w) krátkodobý finančný majetok**

Tabuľka č. 1

| <b>Názov položky</b>     | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 292                          | 1.013                                               |
| Bežné bankové účty       | 1.066.711                    | 3.051.473                                           |
| Bankové účty termínované | 0                            | 0                                                   |
| Peniaze na ceste         | 0                            | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>             | <b>1.067.003</b>             | <b>3.052.486</b>                                    |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok<br>a                              | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |                                      |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------------------------------|
|                                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Stav na konci účtovného obdobia<br>E |
| Majetkové CP na obchodovanie                                  |                                         |                |             |                                      |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     |                                         |                |             |                                      |
| Emisné kvóty                                                  |                                         |                |             |                                      |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |                                         |                |             |                                      |
| Ostatné realizovateľné CP                                     |                                         |                |             |                                      |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  |                                         |                |             |                                      |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                      | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>                             |

**F.x) informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**

| Krátkodobý finančný majetok<br>a             | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>D | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Ostatné realizovateľné CP                    |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                |

**F.y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

| ázov položky                                                              | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         | 0                                |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

**F.za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

| Krátkodobý finančný majetok<br>A         | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)<br>b | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia<br>c | Vplyv ocenenia na vlastné imanie<br>d |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie             |                                       |                                                                        |                                       |
| Dlhové CP na obchodovanie                |                                       |                                                                        |                                       |
| Emisné kvóty (komodity)                  |                                       |                                                                        |                                       |
| Ostatné realizovateľné CP                |                                       |                                                                        |                                       |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>                              |

**F. zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>1.234.519</b>      | <b>1.141.204</b>                             |
| Náklady na formy                                   | 1.234.519             | 1.126.578                                    |
| Nerovnomerného rozvrhnutia pracovného času         | 0                     | 14.625                                       |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>653</b>            | <b>700</b>                                   |
| Predplatené služby                                 | 0                     | 0                                            |
| Poistné                                            | 653                   | 700                                          |
| iné                                                | 0                     | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>172.577</b>        | <b>134.177</b>                               |
| Nevyfakturované dodávky                            | 172.577               | 134.177                                      |
|                                                    |                       |                                              |

**F.zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

| Názov položky<br><br>a | Bežné účtovné obdobie        |                                               |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                         |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                        | Splatnosť                    |                                               |                         | Splatnosť                                    |                                               |                         |
|                        | do jedného roka vrátane<br>B | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>D | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina                 |                              |                                               |                         |                                              |                                               |                         |
| Finančný výnos         |                              |                                               |                         |                                              |                                               |                         |
| <b>Spolu</b>           | 0                            | 0                                             | 0                       | 0                                            | 0                                             | 0                       |

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****G.a.1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

| Text                                                                                                                                        | V EUR |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                                                                             | BO    | PO    |
| Základné imanie celkom                                                                                                                      | 6.639 | 6.639 |
| Počet akcií (a.s.)                                                                                                                          |       |       |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)                                                                                                            |       |       |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)                                                                                    |       |       |
| -                                                                                                                                           |       |       |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní                                                                                           |       |       |
| Hodnota upísaného vlastného imania                                                                                                          |       |       |
| Hodnota splateného základného imania                                                                                                        | 6.639 | 6.639 |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv. |       |       |

**G.a.3) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             |                                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>-1.253.852</b>                            |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | -1.253.852                                   |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-1.253.852</b>                            |

**G.a.5). prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

| TEXT                | BO v € | PO v € |
|---------------------|--------|--------|
| Neboli také položky |        |        |
| <b>Spolu</b>        |        |        |

**G.b) Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a               | Bežné účtovné obdobie                   |              |               |               |                                      |
|----------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c  | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b> | <b>49.669</b>                           | <b>6.775</b> |               |               | <b>56.444</b>                        |
| Rezerva na odchodné              | 49.669                                  | 6.775        |               |               | 56.444                               |
|                                  |                                         |              |               |               |                                      |

**Poznámky Úč POD 3 - 01**

|                                           |                  |                  |                  |                |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>7.380.576</b> | <b>2.138.253</b> | <b>3.505.647</b> | <b>230.000</b> | <b>5.783.182</b> |
| Nevyčerpané dovolenky                     | 101.895          | 84.155           | 101.895          |                | 84.155           |
| Zľavy z ceny podľa zmluvy                 | 6.790.497        | 1.552.326        | 3.209.756        |                | 5.133.067        |
| Rezerva na finančný audit                 | 4.700            | 7.790            | 4.700            |                | 7.790            |
| Rezerva na kvalitat.problémy              | 237.252          | 348.778          | 7.252            | 230.000        | 348.778          |
| Rezerva na odmeny                         | 95.806           | 87.686           | 95.806           |                | 87.686           |
| Rezerva na straty – formy                 | 141.192          | 11.999           | 77.004           |                | 76.187           |
| Rezerva na súdne spory                    | 4.000            |                  | 4.000            |                | 0                |
| Rezerva na vypr.dok. na superodp.         | 3.000            |                  | 3.000            |                | 0                |
| Rezerva na nevyfakt.prepravu GM           | 0                | 34.833           |                  |                | 34.833           |
| Rezerva na audit TISAX                    | 0                | 3.025            |                  |                | 3.025            |
| Rezerva na províziu - vratka DPH zo zahr. | 0                | 2.937            |                  |                | 2.937            |
| Rezerva na právne služby                  | 0                | 1.724            |                  |                | 1.724            |
| Rezervy iné                               | 2.234            | 3.000            | 2.234            |                | 3.000            |

Predpokladný rok použitia krátkodobých rezerv je kalendárny rok 2024.

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br><br>A             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |              |               |              |                                            |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c  | Použitie<br>d | Zrušeni<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>44.910</b>                                 | <b>4.759</b> |               |              | <b>49.669</b>                              |
| Rezerva na odchodné                | 44.910                                        | 4.759        |               |              | 49.669                                     |
|                                    |                                               |              |               |              |                                            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>6.306.089</b>                              |              |               |              | <b>7.380.576</b>                           |
| Nevyčerpané dovolenky              | 89.887                                        | 101.895      | 89.887        |              | 101.895                                    |
| Zľavy z ceny podľa zmluvy          | 5.882.124                                     | 6.790.497    | 5.882.124     |              | 6.790.497                                  |
| Audit                              | 3.900                                         | 4.700        | 3.900         |              | 4.700                                      |
| Rezerva na kvalitat.problémy       | 211.862                                       | 237.252      | 192.945       | 18.917       | 237.252                                    |
| Rezerva na odmeny                  | 48.911                                        | 95.806       | 48.911        |              | 95.806                                     |
| Rezerva na straty – formy          | 44.194                                        | 141.192      |               | 44.194       | 141.192                                    |
| Rezerva na súdne spory             | 4.000                                         |              |               |              | 4.000                                      |
| Rezerva na vypr.dok. na superodp.  | 21.211                                        | 3.000        | 21.211        |              | 3.000                                      |
| Rezervy iné                        | 0                                             | 2.234        |               |              | 2.234                                      |

## G.c) a d) Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 127.598               | 1.626.871                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2.439.524             | 4.450.968                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2.567.122</b>      | <b>6.077.839</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 4.644                 | 13.797                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>4.644</b>          | <b>13.797</b>                                |

## G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

| Druh formy zabezpečenia záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená |                          |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                                 | Záložným právom             | Inou formou zabezpečenia |
| Nie sú také záväzky             | 0                           | 0                        |

## F.v) a G.f) Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 401.709               | 485.558                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 5.916.020             | 7.674.282                                    |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>1.326.723</b>      | <b>1.713.566</b>                             |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov                                                      | 386.843               | -345.653                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

**G.g) Závazky zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 13.797                | 11.556                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 21.893                | 41.711                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 21.893                | 41.711                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 31.046                | 39.470                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 4.644                 | 13.797                                       |

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje vecný alebo peňažný dar ako uznanie a ocenenie dlhoročnej práce pri príležitosti:

- dosiahnutia 50 a 60 rokov vo výške 70 €,
- 10 rokov pôsobenia v spoločnosti vo výške 70 €
- svadby vo výške 70 €
- narodenia dieťaťa vo výške 70 €

Dar sa poskytuje zamestnancovi, ktorý ku dňu poskytnutia je zamestnaný u zamestnávateľa nepretržite po dobu dlhšiu ako 3 mesiace.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje:

- každý mesiac 0,40 € na každý stravný lístok
- každoročne v mesiaci december na vianočné balíčky (cca 20 EUR/osoba, všetci aktuálne zamestnaní v spoločnosti) v závislosti od toho, aký je k dátumu určenia čerpania aktuálny finančný stav sociálneho fondu.
- Podpora pre riešenie iných vážnych osobných situácií zamestnancov.

**G. h) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 0                     | 0                                            |
|                                                    | 0                     | 0                                            |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 386.529               | 738.726                                      |
| Predaj foriem                                      | 386.529               | 738.726                                      |
|                                                    |                       |                                              |



**G.i) Vydané dlhopisy**

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| Žiadne                  |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

**G.j) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a              | Mena<br>b | Úrok p. a. v %<br>c | Dátum splatnosti<br>D | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie<br>e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
|---------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
|                                 |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
|                                 |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                  | Mena<br>b | Úrok p. a. v %<br>c | Dátum splatnosti<br>D | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie<br>e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
|                                     |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
|                                     |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |
|                                     |           |                     |                       |                                                             |                                                                                    |

**G.k) Významné položky derivátov za bežné účtovné obdobie**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a                              | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena podkladového nástroja<br>d |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------|
|                                                 | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |                                           |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                 |              |                                           |
| žiadne                                          |                 |              |                                           |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                 |              |                                           |
| žiadne                                          |                 |              |                                           |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Zmena reálnej hodnoty | Zmena reálnej hodnoty (+/-)                  |

| a                                               | (+/-) s vplyvom na         |                     | s vplyvom na               |                     |
|-------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
|                                                 | výsledok hospodárenia<br>b | vlastné imanie<br>c | výsledok hospodárenia<br>d | vlastné imanie<br>e |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                            |                     |                            |                     |
| žiadne                                          |                            |                     |                            |                     |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                            |                     |                            |                     |
| žiadne                                          |                            |                     |                            |                     |

**G.l) Položky zabezpečené derivátmi**

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota             |                                                   |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                            |                                                   |
| Závazok vykázaný v súvahe                             |                            |                                                   |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        |                            |                                                   |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené |                            |                                                   |
| <b>Spolu</b>                                          | 0                          | 0                                                 |

**G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

| Názov položky<br>a | Bežné účtovné obdobie        |                                               |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                         |
|--------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                    | Splatnosť                    |                                               |                         | Splatnosť                                    |                                               |                         |
|                    | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina             |                              |                                               |                         |                                              |                                               |                         |
| Finančný náklad    |                              |                                               |                         |                                              |                                               |                         |
| <b>Spolu</b>       | 0                            | 0                                             | 0                       | 0                                            | 0                                             | 0                       |

**H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch****H.a) Informácie o tržbách**

| Oblasť odbytu<br>a         | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                                   | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                                   | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                                   |
|----------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            | Bežné účtovné obdobie<br>b                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| Predaj výrobkov            | 40.932.118                                   | 31.884.089                                        |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| Predaj služieb             | 457.567                                      | 172.595                                           |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| Predaj tovaru              | 1.470.750                                    | 771.610                                           |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| Predaj majetku/materiál    | 563.286                                      | 366.674                                           |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 29.771                                       | 292.336                                           |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| <b>Spolu</b>               | <b>43.456.492</b>                            | <b>33.487.304</b>                                 |                                              |                                                   |                                              |                                                   |

**H.b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

| Názov položky<br>A                                                    | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br>b      | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1.343.225                  | 992.219                                      | 984.472              | 351.006                               | 7.747                                             |
| Výrobky                                                               | 887.645                    | 1.345.641                                    | 1.217.705            | -457.996                              | 127.946                                           |
| Zvieratá                                                              | 0                          | 0                                            | 0                    |                                       |                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>2.230.870</b>           | <b>2.337.860</b>                             | <b>2.202.177</b>     | <b>-106.990</b>                       | <b>135.693</b>                                    |
| Manká a škody                                                         | x                          | x                                            | x                    | 16.822                                | 25.593                                            |
| Reprezentačné                                                         | x                          | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Opravné položky                                                       | x                          | x                                            | x                    | 23.312                                | -106.020                                          |
| Iné                                                                   | x                          | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>                   | <b>x</b>                                     | <b>x</b>             | <b>-66.856</b>                        | <b>55.266</b>                                     |

**H. c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | 0                     | 0                                            |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>593.057</b>        | <b>654.613</b>                               |
| Predaj DHM                                                               | 297.282               | 169.579                                      |
| Predaj materiálu                                                         | 266.004               | 197.095                                      |
| Inventúrne prebytky                                                      | 11.936                | 3.629                                        |
| Výnosy z náhrady škody                                                   | 3.831                 | 3.048                                        |
| Predaj použ. materiálov                                                  | 8.753                 | 23.291                                       |
| Príspevok od štátu                                                       | 0                     | 257.971                                      |
| Iné hospodárske výnosy                                                   | 5.251                 | 0                                            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>79.620</b>         | <b>10.276</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 1.068                 | 840                                          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                           | 78.552                | 9.436                                        |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | 0                     | 0                                            |
|                                                                          |                       |                                              |

Spoločnosť v roku 2024 zaúčtovala ťarchopis na výnosy týkajúce sa roka 2023 v sume 148.049 €. Keďže skutočnosti o realizácii výnosu neboli do dňa uzatvorenia hlavnej knihy roka 2023 známe, boli výnosy účtované až do roka 2024, a v roku 2023 nebolo premietnuté časové rozlíšenie na očakávané výnosy, pretože pri uzávierke ešte odberateľ nepotvrdil opodstatnenosť nároku na výnos.

**H.g) Čistý obrat**

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 40.932.118            | 31.884.089                                   |
| Tržby z predaja služieb   | 457.567               | 172.595                                      |
| Tržby za tovar            | 1.470.750             | 771.610                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>42.860.435</b>     | <b>32.828.294</b>                            |

**I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch****I. Informácie o nákladoch**

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>7.177.081</b>      | <b>5.804.001</b>                             |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 10.790                | 10.700                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 10.790                | 10.700                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          | 0                     | 0                                            |
| súvisiace auditorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                     | 0                                            |
| ostatné neauditorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |                                              |
| Služby Cikautxo group                                                     | 1.884.180             | 1.454.038                                    |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 68.649                | 88.569                                       |
| Obchodné zastúpenie                                                       | 138.295               | 111.437                                      |
| Externé dokončovanie výrobkov                                             | 1.468.177             | 1.285.052                                    |
| Doprava + clo                                                             | 425.102               | 611.204                                      |
| Kontrola a triedenie výrobkov u zákazníka                                 | 608.313               | 599.114                                      |
| Prenájom strojov, zariadení a obalov                                      | 99.738                | 126.264                                      |
| Prenájom pracovníkov                                                      | 1.697.074             | 877.667                                      |
| Upratovacie služby                                                        | 170.457               | 152.192                                      |
| Bezpečnostná služba                                                       | 94.204                | 87.539                                       |
| Stočné                                                                    | 147.184               | 121.687                                      |
| Likvidácia odpadu                                                         | 78.051                | 52.328                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |                                              |
| Spotreba materiálu                                                        | 22.325.908            | 17.994.662                                   |
| Spotreba energií                                                          | 1.555.954             | 2.770.769                                    |
| Odpisy                                                                    | 914.138               | 1.416.785                                    |
| Osobné náklady                                                            | 5.930.684             | 5.809.384                                    |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>12.503</b>         | <b>18.682</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 1.830                 | 2.376                                        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Úroky z úveru                                                             | 0                     | 0                                            |
| Bankové poplatky                                                          | 10.673                | 16.306                                       |
| Manko na finančnom majetku                                                | 0                     | 0                                            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov****J.a) až e) informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |

**J.f) a g) Informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| a                                            | b                     | c       | d       | e                                            | F        | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3.495.304             | x       | x       | -1.584.431                                   | x        | x       |
| teoretická daň                               | X                     |         |         | X                                            |          |         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 2.567.157             |         |         | 4.296.359                                    |          |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 4.151.743             |         |         | 2.614.426                                    |          |         |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     |         |         | 0                                            |          |         |
| Spolu                                        | 1.910.718             |         |         | 97.502                                       |          |         |
| Odpočet nákladov na výskum a vývoj           | 0                     |         |         | 25.725                                       |          |         |
| Základ dane                                  | 1.910.718             |         |         | 71.777                                       |          |         |
| Splatná daň z príjmov                        | X                     | 370.161 | 21      | X                                            | 15.073   | 21      |
| Odložená daň z príjmov                       | X                     | 386.843 | 21      | X                                            | -345.653 | 21      |
| Celková daň z príjmov                        | X                     | 757.004 |         | X                                            | -330.580 |         |

## Poznámky Úč POD 3 - 01

Pri výpočte splatnej dane a zostavovaní daňového priznania spoločnosť zistila, že výpočet nezahrňoval zdaniteľné príjmy, ktoré patria roku 2023 ale boli účtované až do roka 2024. Preto bola v daňovom priznaní vypočítaná správna splatná daň vo výške 401.251 € a rozdiel náklad na splatnú daň bude zaúčtovaný až do nákladov roka 2024. Uvedenú situáciu spôsobil skorý dátum účtovnej závierky pre účely konsolidácie a po ktorom, už spoločnosť nemohla účtovať do roka 2023.

|                        | výkaz ÚZ | po doplnení | rozdiel |
|------------------------|----------|-------------|---------|
| Splatná daň z príjmov  | 370.161  | 401.251     | 31.090  |
| Odložená daň z príjmov | 386.843  | 386.843     | 0       |
| Celková daň z príjmov  | 757.004  | 787.734     | 31.090  |

### *K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch*

#### K. Informácie o podsúvahových položkách

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | Vid' popis nižšie     |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závazky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

#### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok v podobe špecializovaných vysokozdvížných vozíkov a vratných obalov. Ide o viacero dodávateľov a viacero nájomných zmlúv.

Nájomné zmluvy sú uzatvorené ročne. Ročné náklady na nájomné sú uvedené v tabulke.

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| nájom vratných obalov | 41.594,91 |
| nájom techniky VzV    | 37.478,44 |
| nájom žeriavov        | 5.350,00  |

Závazky z prenájmu sú evidované na podsúvahových účtoch iba u dodávateľov pevnou výškou nájmu. U nájemného za vratné obaly, kde nie je pevná zmluvná cena mesačného nájmu sa mesačné nájomné mení v závislosti od množstva.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

**L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach****L. a) Podmienené záväzky**

Tabuľka č. 1

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                       |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                       |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                                 |
| Z ručenia                                 |                       |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                 |

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli odstatečne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať.

Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedenty, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Tabuľka č. 2

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                                              |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                                              |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                                              |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                                              |                                 |
| Z ručenia                                 |                                              |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                                              |                                 |

**L.c) Podmienený majetok**

| Druh podmieneného majetku                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Práva zo servisných zmlúv                                                 |                       |                                              |
| Práva z poisťných zmlúv                                                   |                       |                                              |
| Práva z ícenčných ských zmlúv                                             |                       |                                              |
| Práva z ícenčných zmlúv                                                   |                       |                                              |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov |                       |                                              |
| Práva z privatizácie                                                      |                       |                                              |
| Práva zo súdnych sporov                                                   |                       |                                              |
| Iné práva                                                                 |                       |                                              |



**M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti****M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 a 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

**N. informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami**

V roku 2023 sme nemali žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli na princípe nezávislých cien.

Spriaznené osoby :

CIKAUTXO S.COOP, Španielsko  
 CIKAUTXO CZ, s.r.o., Česká republika  
 CIKAUTXO ZARAGOZA S.L., Španielsko  
 CIKAUTXO BORJA S.L., Španielsko  
 KAUXOT S.L., Španielsko  
 CIKAUTXO INDIA PVT. LTD., India  
 CIKAUTXO RUBBER & PLASTIC SL, Rumunsko  
 CIKATUXO DE MEXICO S. DE R.L DE C.V. – Mexiko  
 CIKAUTXO USA INC – USA  
 CIKAUTXO RUBBER & PLASTIC COMPONENTS (KUNSHAN) CO., LTD., Čína

Transakcie so spriaznenými osobami, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv:

| Druh transakcie                     | Výnosy  | Náklady   |
|-------------------------------------|---------|-----------|
| Úvery a pôžičky                     | 0       | 0         |
| Služby                              | 30.369  | 1.931.196 |
| Licenčné poplatky                   | 0       | 0         |
| Nehmotný majetok                    | 0       | 0         |
| Hmotný majetok                      | 13.593  | 0         |
| Finančný majetok                    | 0       | 0         |
| Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 927.375 | 8.246.295 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| Druh transakcie                     | Výnosy    | Náklady   |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Úvery a pôžičky                     | 0         | 0         |
| Služby                              | 344.893   | 16.066    |
| Licenčné poplatky                   | 0         | 0         |
| Nehmotný majetok                    | 0         | 0         |
| Hmotný majetok                      | 283.689   | 346.826   |
| Finančný majetok                    | 0         | 0         |
| Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 1.708.040 | 2.486.401 |

- a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami  
NIE SÚ TAKÉ OBCHODY
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne  
NIE SÚ TAKÉ OBCHODY

***O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky***

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali dopad na účtovnú závierku 2023.

| Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky                                 | Dôvod            | Hodnota |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|----|
|                                                                                                                                                                                  |                  | BO      | PO |
| Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | Žiadne nenastali |         |    |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období                                                                            | Žiadne nenastali |         |    |
| Zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                                                                                                              | Žiadne nenastali |         |    |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti                                                                                                                | Žiadne nenastali |         |    |
| Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                                                                                                          | Žiadne nenastali |         |    |
| Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/                                                                                                    | Žiadne nenastali |         |    |
| Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                                                                                                                                       | Žiadne nenastali |         |    |
| Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy                                                                                                                            | Žiadne nenastali |         |    |
| Mimoriadne udalosti – živelné pohromy                                                                                                                                            | Žiadne nenastali |         |    |
| Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť                                                                                                  | Žiadne nenastali |         |    |

**Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí**

Pod vplyvom pretrvávajúcej ohrozujúcej situácie kvôli vojne na Ukrajine sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je naša spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Naša spoločnosť nemá obchodné aktivity na území Ukrajiny, Ruska a Bieloruska, takže ju táto situácia priamo neohrozuje.

Vplyv konfliktu a celkovej svetovej hospodárskej situácie na podnikateľské a obchodné aktivity bol viditeľný už počas roka 2022 na poklese tržieb, ale úroveň tržieb za rok 2023 už bol, a úroveň predpokladaných tržieb za rok 2024 bude vyššia než predošlé roky. Nové projekty začali v prvej a druhej polovici roka 2023, a pokračujú počas rokov 2024 až 2026, takže predpoklad na zvýšenie výroby a predaja, a počet zamestnancov je tiež predpokladaný na rok 2024.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2023. Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu vyššie uvedených vplyvov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie

## Poznámky Úč POD 3 - 01

negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Prípadné negatívne vplyvy zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31. 12. 2024.

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2023 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r. 58 vo výške 370.161 €
- po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 401.251 €
- daňové priznanie bolo podané správne.
- Rozdiel 31.090 € bol na účet 591 doúčtovaný v roku 2024.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

### *P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania*

#### **P. Zmeny vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 | 6.639                                   | 0              | 0           | 0            | 6.639                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                     |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 1.412.866                               | 0              | 0           | 0            | 1.412.866                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceň. rozdiely z pre-cenenia majetku a záv.                     |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                      |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceň. rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení  |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                           | 664                                     | 0              | 0           | 0            | 664                                  |
| Nedeliteľný fond                                                |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 12.685.798                              | 0              | 0           | -1.253.852   | 11.431.946                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného                                   | -1.253.852                              | 2.738.300      | 0           | 1.253.852    | 2.738.300                            |

**Poznámky Úč POD 3 - 01**

|                                                        |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| účetného obdobia                                       |  |  |  |  |  |
| Vyplatené dividendy                                    |  |  |  |  |  |
| Ostatné položky vlastného imania                       |  |  |  |  |  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |  |  |  |  |  |

Valné zhromaždenie ešte do dátumu zostavenia výkazov nerozhodlo o rozdelení zisku za rok 2023.

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>B      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| Základné imanie                                                 | 6.639                                        | 0              | 0           | 0            | 6.639                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                         |                                              |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                     |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 1.412.866                                    | 0              | 0           | 0            | 1.412.866                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceň. rozdiely z pre-cenenia majetku a záv.                     |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                      |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceň. rozdiely z pre-cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení  |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                           | 664                                          | 0              | 0           | 0            | 664                                  |
| Nedeliteľný fond                                                |                                              |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 10.522.543                                   | 0              | 0           | 2.163.255    | 12.685.798                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 2.163.255                                    | -1.253.852     | 0           | 2.163.255    | -1.253.852                           |
| Vyplatené dividendy                                             |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                |                                              |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa          |                                              |                |             |              |                                      |

**T. Prehľad peňažných tokov**

|              | -- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --                                                        | 2023              | 2022              |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Z./S.</b> | <b>Zisk/Strata (+/-)</b>                                                                          | <b>3 495 304</b>  | <b>-1 584 432</b> |
| <b>A.1</b>   | <b>NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ</b>                                                    | <b>309 354</b>    | <b>1 475 052</b>  |
| A. 1. 1.     | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                            | 1 027 550         | 1 085 818         |
| A. 1. 2.     | ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)                     |                   |                   |
| A. 1. 3.     | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                              |                   |                   |
| A. 1. 4.     | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                               | 6 775             | 4 759             |
| A. 1. 5.     | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                              | -113 613          | 462 325           |
| A. 1. 6.     | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                 | -483 865          | -53 593           |
| A. 1. 7.     | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                          |                   |                   |
| A. 1. 8.     | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                    |                   | 0                 |
| A. 1. 9.     | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                     | -78 552           | -9 436            |
| A. 1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)                        |                   |                   |
| A. 1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)                      |                   |                   |
| A. 1. 12.    | Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)                       | -48 941           | -14 821           |
| <b>A.2.</b>  | <b>ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU</b>                                                            | <b>-3 733 986</b> | <b>-152 241</b>   |
| A. 2. 1.     | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                              | 341 078           | -2 713 221        |
| A. 2. 2.     | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                | -5 177 309        | 3 982 473         |
| A. 2. 3.     | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                           | 1 102 245         | -1 421 493        |
| A. 2. 4.     | Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)     |                   |                   |
| A.3.         | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                   | 78 552            | 9 436             |
| A.4.         | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)        | 0                 | 0                 |
| A. 5.        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)                 |                   |                   |
| A. 6.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)         |                   |                   |
|              | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)                                  | -3 346 080        | 1 332 247         |
| A. 7.        | Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)                    | -310 116          | -15 073           |
| A. 8.        | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                           |                   |                   |
| A. 9.        | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                          |                   |                   |
| A.           | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.. 9.)                                  | -3 656 196        | 1 317 174         |
|              | -- Peňažné toky z investičných činností --                                                        |                   |                   |
| B. 1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                           | 0                 | -25 725           |
| B. 2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1                                            | -2 121 873        | -642 800          |
| B. 3.        | Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov                        |                   |                   |
| B. 4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                |                   |                   |
| B. 5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                  | 297 282           | 169 579           |
| B. 6.        | Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov                 |                   |                   |
| B. 7.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)        | 0                 | -2 414 000        |
| B. 8.        | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+) |                   |                   |
| B. 9.        | Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)                                                |                   |                   |
| B. 10.       | Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)                                                    |                   |                   |
| B. 11.       | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)                  |                   |                   |
| B. 12.       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                  |                   |                   |
| B. 13.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+) |                   |                   |
| B. 14.       | Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)                         |                   |                   |
| B. 15.       | Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)                          |                   |                   |
| B. 16.       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)  |                   |                   |
| B. 17.       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                            |                   |                   |
| B. 18.       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                           |                   |                   |
| B. 19.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                            |                   |                   |
| B. 20.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                           |                   |                   |
| <b>B.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>                          | <b>-1 824 591</b> | <b>-2 912 946</b> |
|              | -- Peňažné toky z finančných činností --                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Poznámky Úč POD 3 - 01**

|           |                                                                                               |                   |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| C. 1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                   | 0                 | 0                 |
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)     | 0                 | 0                 |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) |                   |                   |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                     |                   |                   |
| C. 5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi (-)                                                             |                   |                   |
| C. 6.     | Príjmy súvisiace s derivátmi (+)                                                              |                   |                   |
| C. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)  |                   |                   |
| C. 8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                          |                   |                   |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                         |                   |                   |
| C.        | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                | 0                 | 0                 |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)</b>      | <b>-1 985 483</b> | <b>-3 180 204</b> |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)      | 3 052 486         | 6 232 690         |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)  | 1 067 003         | 3 052 486         |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)                                      |                   |                   |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)</b>                     | <b>1 067 003</b>  | <b>3 052 486</b>  |